

## 貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>551,072</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>476,547</b>
現金及び預金	173,997	買掛金	77,325
売掛金	333,473	1年内返済予定の長期借入金	135,104
仕掛品	15,160	未払金	21,646
貯蔵品	893	未払費用	64,659
前払費用	24,287	前受金	9,075
その他	7,894	未払法人税等	530
貸倒引当金	△4,635	預り金	8,718
<b>固 定 資 産</b>	<b>161,331</b>	前受収益	81,924
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>14,566</b>	製品保証引当金	38,096
建物	8,007	工事損失引当金	1,079
工具、器具及び備品	6,558	その他	38,387
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>98,520</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>116,345</b>
ソフトウェア	79,835	長期借入金	116,345
ソフトウェア仮勘定	18,685	<b>負 債 合 計</b>	<b>592,892</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>48,245</b>	<b>純 資 産 の 部</b>	
関係会社株式	10,620	<b>株 主 資 本</b>	<b>119,512</b>
出資金	10	資本金	100,000
長期前払費用	891	資本剰余金	684,798
敷金保証金	36,724	資本準備金	387,399
その他	16,576	その他資本剰余金	297,399
貸倒引当金	△16,576	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>△665,285</b>
		その他利益剰余金	△665,285
		繰越利益剰余金	△666,285
		(うち当期純利益)	(13,766)
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>119,512</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>712,404</b>	<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>712,404</b>

## 個 別 注 記 表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式：移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの：移動平均法による原価法

##### ②たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕 掛 品：個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

そ の 他：移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産：定率法

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりです。

建 物 8～15年

工具器具備品 4～15年

##### ②無形固定資産：定額法

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### ②製品保証引当金

製品のアフターサービスの支払いに備えるため、過去の実績等に基づく発生見込額を計上しております。

##### ③工事損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、損失発生の可能性が高く、かつ、その損失見込み額を合理的に見積もることができる工事について、当該損失見込み額を計上しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

##### ①ソフトウェアの請負開発契約等に係る収益認識

ソフトウェアの請負開発契約等に係る収益及び費用の計上基準については、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約については、履行義務の充足につれて一定期間にわたり収益を認識しております。但し、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合には、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

##### ②一定期間にわたって継続したサービスを提供する取引に係る収益認識

ライセンス契約等に係る収益の計上基準については、契約期間にわたり履行義務が充足されるため、契約期間に応じて按分し収益を認識しております。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	30,339千円
(2) 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	810千円
長期金銭債権	16,576千円
短期金銭債務	16,386千円

## 3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
貸倒引当金	7,275千円
未払事業税	181千円
製品保証引当金	13,067千円
工事損失引当金	370千円
繰越欠損金	169,921千円
資産除去債務	2,563千円
減価償却超過額	3,330千円
一括償却資産	864千円
研究開発費	28,091千円
関係会社株式	6,228千円
計	231,894千円
評価性引当額	<u>△231,894千円</u>
繰延税金資産合計	<u>－千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>－千円</u>

#### 4. 関連当事者との取引に関する注記

##### (1) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	北京勇軟博盛科技有限公司	直接 100.0%	ソフトウェア開発の委託 役員の兼任	開発の委託	—	長期未収入金 買掛金	16,576 2,515

##### (注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

営業取引の価格その他の取引条件は、市場価格その他該当取引に係る公正な価格を勘案して一般の取引と同様なものを決定しております。

2. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 北京勇軟博盛科技有限公司に対する長期未収入金については、16,576千円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度においては1,483千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

##### (2) 役員及び個人主要株主

(単位：千円)

種類	氏名	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
役員 主要株主	菅澤 英司	(被所有) 直接 57.3%	当社代表取締役	債務保証	114,639	—	—

(注) 当社の金融機関からの借入金に対する債務保証であります。なお、取引金額は2023年12月31日現在の債務保証残高であります。

#### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	347円78銭
1株当たり当期純利益	41円18銭